

# K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15  
Tlf. 75 82 04 44 \* Fax. 75 72 04 56

**J.O. Thomsen ApS**  
**Mejsling Skovvej 78, Mejsling**  
**7100 Vejle**

**CVR. NR. 37 94 94 69**

## **ÅRSRAPPORT** **( 23/8 2016 – 30/9 2017 )**

**( 1. regnskabsår )**  
**( Eksternt regnskab )**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling.

Vejle, den 21. november 2017.



**Jens Olav Baagø Thomsen**  
**Dirigent**

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 23. august 2016 - 30. september 2017</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. september 2017</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for J.O. Thomsen ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. august 2016 - 30. september 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21. november 2017.

**Direktion**



Jens Olav Baagø Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i J.O. Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.O. Thomsen ApS for regnskabsåret 23. august 2016 – 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 21. november 2017

**K.T. Revision, Vejle ApS**  
**CVR 70969815**



Kim Christensen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

J.O. Thomsen ApS  
Mejsling Skovvej 78  
7100 Vejle

Telefon: 22112423  
E-mail: thomsen@jothomsen.dk

CVR-nr.: 37949469  
Stiftet: 23. august 2016  
Hjemstedskommune: Vejle  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Jens Olav Baagø Thomsen

**Revisor**

K.T. Revision, Vejle ApS  
Niels Finsensvej 20  
7100 Vejle

**Pengeinstitut**

Sydbank A/S

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 21. november 2017 på selskabets adresse.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive service- og reparationsvirksomhed og hermed forbundene aktiviteter.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for J.O. Thomsen ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3-5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsmkostninger".

### Finansielle anlægsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger

#### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

#### Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 23. august - 30. september

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>983.208</b>
Personaleomkostninger	1	360.476
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		33.588
Andre driftsomkostninger		3.670
<b>Resultat før skat</b>		<b>585.473</b>
Skat af årets resultat	2	129.901
<b>Årets resultat</b>		<b>455.572</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets resultat		455.572
<b>Til disposition</b>		<b>455.572</b>
Udbytte for regnskabsåret		103.400
Overført til næste år		352.172
<b>Disponeret i alt</b>		<b>455.572</b>

## Balance 30. september

---

Note 2016/17  
kr.

### Aktiver

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

188.594

**Materielle anlægsaktiver i alt**

**188.594**

**Anlægsaktiver i alt**

**188.594**

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

111.619

Periodeafgrænsningsposter

6.838

**Tilgodehavender i alt**

**118.457**

**Likvide beholdninger**

**517.973**

**Omsætningsaktiver i alt**

**636.430**

**Aktiver i alt**

**825.024**

## Balance 30. september

	Note	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital		160.000
Overført resultat		352.172
Foreslået udbytte		103.400
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<b>615.572</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat		4.831
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>4.831</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.955
Selskabsskat		125.070
Anden gæld		67.596
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>204.621</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>204.621</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>825.024</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Eventualposter m.v.	5	

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/17</b> kr.
	Løn, gager og vederlag	316.790
	Pensioner	25.600
	Andre udgifter til social sikring	18.086
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>360.476</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 0.

<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2016/17</b> kr.
	Skat af årets resultat	125.070
	Udskudt skat af årets resultat	4.831
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>129.901</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b> <b>kapital</b> kr.	<b>Overført</b> <b>resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	160.000	0	160.000
	Årets resultat	0	352.172	352.172
	Foreslået udbytte	0	103.400	103.400
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>160.000</b>	<b>455.572</b>	<b>615.572</b>

#### **4** Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

#### **5** Eventualposter m.v.

De for branchen sædvanlige granti- og serviceforpligtelser på solgte varer og serviceydelser.